

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2010 til 31. október 2011

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun endurskoðenda.....	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun kjörinna skoðunarmanna.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Sundurliðanir.....	8-11

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2010 til 31. október 2011 en hann hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, og sundurliðanir.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Golfklúbbs Akureyrar við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum og höfum við yfirfarið framsetningu hans í heild.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Akureyri, 21. nóvember 2011

GK endurskoðun ehf.

Gunnlaugur Kristinsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2010 til 31. október 2011 með undirritun sinni.

Akureyri, 21. nóvember 2011

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:

Halldór Rafnsson
Formaður

Rúnar Antonsson
Varaformaður

Arnar Árnason
Gjaldkeri

Halla Berglind Arnarsdóttir
Ritari

Örn Viðar Arnarson
Meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar:

Halla Sif Svavarsdóttir

Áritun kjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Akureyrar höfum gert dreifikönnun á fylgiskjöllum golfklúbbsins og borið saman við bókhaldsbækur sem reyndust réttar.

Akureyri 21. nóvember 2011

Sveinn Pálsson

John Julius Cariglia

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2010 til 31. október 2011

	Sundurliðanir	2010-2011	2009-2010
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	(1)	16.096.931	14.908.751
Tekjur af mótum	(2)	6.697.480	9.191.253
Auglýsingatekjur og afmælisblað.....		0	1.089.968
Aðrar tekjur.....	(3)	36.523.076	37.365.990
Vörusala.....	(4)	3.348.250	15.939.657
		62.665.737	78.495.619
 Rekstrargjöld			
Kennsla og mót.....	(5)	12.781.913	9.534.537
Rekstur mannvirkja	(6)	29.547.256	32.223.446
Rekstur skrifstofu og móttöku.....	(7)	12.095.629	12.780.367
Veitingasala.....	(8)	137.750	11.570.359
Rekstur golfverslunar.....	(9)	2.638.694	3.128.680
Efni til endursölu.....		0	150.254
Önnur gjöld.....	(10)	2.216.000	2.060.000
Afskriftir.....		4.251.555	3.015.440
		63.668.796	74.463.083
 Rekstrartap/(-hagnaður) án fjármagnsliða		 (1.003.059)	 4.032.536
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		116.557	150.792
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		(889.442)	(326.468)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		(1.069.145)	(1.492.297)
Gengismunur langtímalána.....		(150.161)	290.085
Höfuðstólslækkun lána.....		2.000.004	0
Greiðslukort og bankakostnaður.....		(465.098)	(612.776)
		(457.285)	(1.990.664)
 (Tap)/Hagnaður ársins		 (1.460.344)	 2.041.872

Efnahagsreikningur 31. október 2011

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2011	31.10.2010
Fastafjármunir			
Mannvirki	(11)	18.997.622	24.238.021
Bifreiðar.....	(12)	80.326	116.586
Áhöld og tæki.....	(13)	31.359.942	20.017.839
		<u>50.437.890</u>	<u>44.372.446</u>
 Veltufjármunir			
Sjóður og bankainnistæður.....		4.904.962	0
Greiðslukort		84.649	362.225
Fyrirframgreiddur kostnaður.....		426.043	0
Viðskiptakröfur.....		1.391.751	1.817.468
Birgðir.....		400.000	470.000
		<u>7.207.405</u>	<u>2.649.693</u>
 Eignir samtals		<u><u>57.645.295</u></u>	<u><u>47.022.139</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2011

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2011	31.10.2010
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		22.326.396	20.284.524
(Tap)/Hagnaður ársins.....		(1.460.344)	2.041.872
Eigið fé samtals		<u>20.866.052</u>	<u>22.326.396</u>
Langtímaskuldir	(14)		
Arion banki 17854.....		2.126.531	5.843.708
Lýsing kaupleiga 808158.....		0	2.114.986
Lýsing kaupleiga 814202.....		1.384.872	3.076.482
Arion banki 19995.....		20.000.000	0
Næsta árs afborganir.....		(3.012.047)	(5.978.716)
		<u>20.499.356</u>	<u>5.056.460</u>
Skammtímaskuldir			
Hlaupareikningslán.....		0	9.276.093
Viðskiptaskuldir.....		2.863.885	2.133.162
Ógreidd launatengd gjöld		1.375.311	1.716.884
Fyrirframinnheimtar tekjur....		8.916.284	0
Ógreiddir áfallnir vextir.....		29.762	159.005
Virðisaukaskattur.....		82.601	375.423
Næsta árs afborganir langtímalána.....		3.012.047	5.978.716
		<u>16.279.890</u>	<u>19.639.283</u>
Skuldir samtals		<u>36.779.246</u>	<u>24.695.743</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>57.645.298</u></u>	<u><u>47.022.139</u></u>

Sundurliðanir með ársreikningi

	2010-2011	2009-2010
1. Framlög og styrkir		
Lottó.....	298.001	239.519
Getraunir.....	291.529	320.892
Akureyrarbær rekstrarstyrkur	7.539.000	7.526.997
Akureyrarbær aðrir styrkir	1.000.000	0
ÍBA	109.252	0
Ýmis framlög	6.859.149	6.821.343
Framlög og styrkir samtals:	16.096.931	14.908.751
2. Tekjur af mótum		
Mótanefnd.....	4.608.217	5.730.050
Firmakeppni.....	585.000	675.000
Arctic Open.....	1.504.263	2.786.203
Tekjur af mótum samtals:	6.697.480	9.191.253
3. Aðrar tekjur		
Árgjöld.....	27.917.324	26.267.524
Vallargjöld	3.402.264	6.134.308
Skápaleiga.....	1.028.700	1.024.000
Æfingasvæði.....	970.850	1.129.270
Æfingabúðir / skóli	484.900	470.300
Golfbær.....	766.891	1.136.500
Húsaleigutekjur.....	1.391.650	671.873
Ýmsar tekjur.....	560.497	532.215
Aðrar tekjur samtals:	36.523.076	37.365.990
4. Vörusala (vsk tengdar tekjur)		
Veitingasala.....	0	11.992.785
Golfverslun	3.103.469	3.813.201
Útseld vinna og efni.....	244.781	133.671
Vörusala samtals:	3.348.250	15.939.657
5. Kennsla og mót		
Kostnaður vegna kennslu:		
Laun.....	5.483.538	3.540.852
Orlofsskuldbinding, breyting.....	(48.470)	8.362
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	438.682	295.099
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	80.234	51.342
Tryggingagjald.....	512.270	313.197
Laun samtals:	6.466.254	4.208.852

Sundurliðanir með ársreikningi

	2010-2011	2009-2010
5. Kennsla og mót (framhald)		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	997.118	1.016.337
Arctic Open.....	1.912.879	1.627.742
Ferðakostnaður.....	80.687	114.913
Afreksstarf.....	58.707	0
Unglingastarf.....	2.004.553	1.751.256
Golfbær.....	872.741	527.034
Annar kostnaður vegna móta.....	388.974	288.403
Kostn. vegna móta samtals:	<u>6.315.659</u>	<u>5.325.685</u>
Kennsla og mót samtals:	12.781.913	9.534.537
6. Rekstur mannvirkja		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	22.065.132	21.009.284
Eignfærð laun.....	(7.196.815)	(6.698.973)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	(87.188)	22.832
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.916.874	1.890.749
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	316.685	305.886
Tryggingagjald	2.074.442	2.157.801
Annar starfsmannakostnaður	129.240	119.597
Laun samtals:	<u>19.218.370</u>	<u>18.807.176</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar	2.784.132	5.520.254
Rekstur véla og áhalda.....	5.191.077	4.998.282
Eignfærð vélavinna.....	(2.332.000)	(2.080.000)
Tryggingar véla	134.272	131.501
Annað samtals:	<u>5.777.481</u>	<u>8.570.037</u>
Golfvöllur samtals:	24.995.851	27.377.213
Golfskáli:		
Rafmagn og hiti	1.043.908	1.252.880
Fasteignagjöld	1.060.652	1.077.165
Tryggingar fasteigna.....	796.362	781.411
Viðhald fasteigna.....	207.907	372.220
Öryggis og brunavarnarkerfi	463.697	384.116
Ræsting, hreinlætisvörur og gámapjónusta	978.879	978.441
Golfskáli samtals:	<u>4.551.405</u>	<u>4.846.233</u>
Rekstur mannvirkja samtals:	29.547.256	32.223.446

Sundurliðanir með ársreikningi

	2010-2011	2009-2010
7. Rekstur skrifstofu og móttöku		
Laun.....	7.868.395	7.433.761
Orlofsskuldbinding, breyting	(72.279)	12.471
Mótframlag í lífeyrissjóð	596.535	562.339
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	109.807	101.917
Tryggingagjald.....	732.216	663.169
Laun samtals:	9.234.674	8.773.657
Sími, burðargjöld o.fl.....	812.806	797.239
Ritföng og prentun.....	404.536	454.505
Auglýsingar	78.143	34.105
Afmælisblað.....	0	1.148.970
Bókhald og reikningsskil.....	324.575	523.414
Viðhald og kaup áhalda	312.216	0
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	144.000	120.000
Rekstur tölvukerfis.....	385.981	358.411
Afmæli og sérvíðburðir	29.000	300.131
Ýmislegt	369.698	269.935
Annað samtals:	2.860.955	4.006.710
Rekstur skrifstofu og móttöku samtals:	12.095.629	12.780.367
8. Rekstur veitingasölu		
Laun.....	57.030	3.734.818
Mótframlag í lífeyrissjóð	4.562	298.784
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	829	54.151
Tryggingagjald.....	5.329	347.212
Laun samtals:	67.750	4.434.965
Vörunotkun:		
Vörukaup.....	0	6.708.469
Þvottur og hreinlætisvörur.....	0	396.925
Birgðir í upphafi	70.000	100.000
Birgðir í lok árs	0	(70.000)
Vörunotkun samtals:	70.000	7.135.394
Rekstur veitingasölu samtals:	137.750	11.570.359

Sundurliðanir með ársreikningi

	2010-2011	2009-2010
9. Rekstur golfverslunar		
Vörunotkun:		
Vörukaup með vsk.....	2.638.694	3.411.680
Birgðir í upphafi	400.000	117.000
Birgðir í lok árs	(400.000)	(400.000)
Vörunotkun samtals:	<u>2.638.694</u>	<u>3.128.680</u>
10. Önnur gjöld		
Félagsgjöld GSÍ.....	2.216.000	2.060.000
11. Mannvirki		
Fasteign 01.11	18.997.625	18.997.625
Upptekt á flötum ofl. 2004-2009.....	99.972.745	99.972.745
Upptekt á flötum ofl. 2010.....	26.067.651	26.067.651
Upptekt á flötum ofl. 2011.....	31.043.317	0
Framkv.styrkur Akureyrarbær 2005-2009.....	(95.000.000)	(95.800.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2010.....	(25.000.000)	(25.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2011.....	(37.083.716)	0
Mannvirki samtals:	<u>18.997.622</u>	<u>24.238.021</u>
12. Bifreiðar		
Bifreiðar 01.11.....	116.586	189.913
Fyrning ársins.....	(36.260)	(73.327)
Bifreiðar samtals:	<u>80.326</u>	<u>116.586</u>
13. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.11.....	20.017.839	17.049.015
Kaup á árinu.....	15.557.398	5.910.937
Fyrning ársins.....	(4.215.295)	(2.942.113)
Áhöld og tæki samtals:	<u>31.359.942</u>	<u>20.017.839</u>
14. Langtímaskuldir		
Arion banki	2.126.531	5.843.708
Lýsing kaupleiga í íslenskum kr.....	0	2.114.986
Lýsing kaupleiga.....	1.384.872	3.076.482
Arion banki	20.000.000	0
Eftirstöðvar langtímalána samtals.....	<u>23.511.403</u>	<u>11.035.176</u>
Afborgun 1. nóvember 2011 til 31. október 2012	3.012.047	
Afborgun 1. nóvember 2012 til 31. október 2013	3.356.499	
Afborgun 1. nóvember 2013 til 31. október 2014	2.857.143	
Síðar.....	14.285.714	
Eftirstöðvar samtals:	<u>23.511.403</u>	